

**Uchwała Nr LXXI/415/2023  
Rady Gminy Lubomia  
z dnia 28 grudnia 2023 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubomia do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubomia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubomia.

§ 4

Traci moc Uchwała nr LVII/337/2022 Rady Gminy Lubomia z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2023 - 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
Andrzej Gadoj

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXXII/415/2023

Rady Gminy Lubomia z dnia 28 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x(3)</sup>	z podatku od nieruchomości			
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x(3)</sup>	pozostałe docho- dy bieżące <sup>4)</sup>		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzeda- ży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2017	44 703 519,31	28 503 205,26	6 387 720,00	44 468,53	6 745 301,00	7 593 165,51	7 732 550,22	3 459 861,34	16 200 314,05	1 221 610,96	14 978 354,23	
Wykonanie 2018	40 995 243,84	30 979 076,01	7 029 047,00	75 808,82	7 044 909,00	8 210 494,60	8 618 816,59	3 535 599,96	10 016 167,83	368 707,28	9 647 460,55	
Wykonanie 2019	54 043 683,57	34 540 526,65	7 685 626,00	47 338,27	8 390 727,00	9 788 007,28	8 628 828,10	3 950 067,85	19 503 156,92	196 323,82	19 306 833,10	
Wykonanie 2020	53 434 655,78	39 574 946,61	7 503 861,00	70 938,61	9 475 388,00	12 971 273,33	9 553 485,67	4 162 506,05	13 859 709,17	550 303,69	13 309 405,48	
Wykonanie 2021	56 771 601,62	42 783 849,74	7 996 879,22	90 579,22	9 520 630,00	13 903 976,95	6 885 960,66	4 365 823,79	13 987 751,88	613 515,93	13 374 235,95	
Wykonanie 2022	46 497 892,64	44 270 762,28	9 695 426,57	89 072,70	10 142 503,00	12 982 923,45	11 360 836,56	4 523 944,44	2 227 130,36	11 097,56	2 216 032,80	
Plan 3 kw. 2023	53 749 391,29	39 688 677,50	6 315 447,00	154 968,00	13 578 757,00	4 254 753,40	15 384 752,10	5 300 000,00	14 060 713,79	54 000,00	14 006 713,79	
Wykonanie 2023	57 351 009,56	42 644 545,67	6 315 447,00	154 968,00	13 712 006,05	4 704 057,84	17 768 066,78	5 300 000,00	14 706 463,89	56 750,00	14 649 713,89	
2024	61 650 731,59	41 366 884,17	8 710 766,00	151 837,00	13 201 792,00	3 911 520,89	15 390 968,28	5 800 000,00	20 283 847,42	0,00	20 283 847,42	
2025	50 152 375,00	43 362 925,00	9 067 907,00	158 062,00	13 743 065,00	4 071 893,00	16 321 998,00	6 037 800,00	6 789 450,00	0,00	6 789 450,00	
2026	49 472 942,50	44 887 176,00	9 349 012,00	162 962,00	14 169 100,00	4 198 122,00	17 007 980,00	6 224 972,00	4 585 766,50	0,00	4 585 766,50	
2027	49 423 049,50	45 974 856,00	9 582 737,00	167 036,00	14 523 328,00	4 303 075,00	17 398 680,00	6 380 596,00	3 448 193,50	0,00	3 448 193,50	
2028	49 552 699,69	47 207 952,00	9 851 054,00	171 713,00	14 929 981,00	4 423 561,00	17 831 643,00	6 559 253,00	2 344 747,69	0,00	2 344 747,69	
2029	49 607 165,26	48 332 760,00	10 107 181,00	176 178,00	15 318 161,00	4 538 574,00	18 192 686,00	6 729 794,00	1 274 405,26	0,00	1 274 405,26	
2030	50 277 252,10	49 541 079,00	10 359 861,00	180 582,00	15 701 115,00	4 652 038,00	18 647 483,00	6 899 039,00	736 173,10	0,00	736 173,10	

2031	50 944 153,91	50 730 066,00	10 608 498,00	184 916,00	16 077 942,00	4 763 687,00	19 095 023,00	7 053 592,00	214 087,91	0,00	214 087,91
2032	51 896 868,00	51 896 868,00	10 852 493,00	189 169,00	16 447 735,00	4 873 252,00	19 534 209,00	7 226 055,00	0,00	0,00	0,00
2033	53 090 486,00	53 090 486,00	11 102 100,00	193 520,00	16 826 033,00	4 995 337,00	19 983 496,00	7 392 254,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	43 586 924,13	26 560 022,35	10 998 246,85	0,00	52 842,67	0,00	0,00	0,00	17 026 901,78	17 026 901,78	452 742,15			
Wykonanie 2018	41 040 284,37	29 204 063,97	11 743 354,06	0,00	42 254,88	0,00	0,00	0,00	11 836 220,40	11 836 220,40	347 820,27			
Wykonanie 2019	58 062 639,46	31 269 623,76	12 524 931,70	0,00	155 826,24	0,00	0,00	0,00	27 783 015,70	27 783 015,70	45 000,00			
Wykonanie 2020	58 736 062,63	35 823 609,93	13 354 593,87	0,00	313 905,87	0,00	0,00	0,00	22 912 452,70	22 912 452,70	25 800,00			
Wykonanie 2021	47 189 448,85	40 316 841,09	14 729 369,09	0,00	369 162,37	0,00	0,00	0,00	6 872 607,76	6 872 607,76	840 000,00			
Wykonanie 2022	52 263 863,47	40 886 286,04	16 228 516,78	0,00	622 023,95	0,00	0,00	0,00	11 377 567,43	11 377 567,43	232 670,16			
Plan 3 kw. 2023	64 755 455,64	37 568 650,19	19 033 369,22	0,00	991 904,43	0,00	0,00	0,00	27 186 805,45	27 186 805,45	1 032 500,00			
Wykonanie 2023	62 850 068,31	38 336 262,86	18 148 267,29	0,00	1 003 904,43	0,00	0,00	0,00	24 513 805,45	24 513 805,45	962 500,00			
2024	66 368 192,51	41 150 871,32	21 316 428,37	0,00	1 172 876,60	0,00	493 027,11	0,00	25 217 321,19	24 368 571,19	858 750,00			
2025	51 219 955,00	41 867 443,00	22 014 541,00	0,00	1 083 640,28	0,00	282 001,00	0,00	9 352 512,00	9 352 512,00	203 250,00			
2026	46 987 847,50	42 365 849,00	22 663 970,00	0,00	1 091 451,41	0,00	170 809,00	0,00	4 591 998,50	4 591 998,50	0,00			
2027	48 964 009,50	43 418 729,00	23 268 899,00	0,00	925 946,72	0,00	121 313,00	0,00	3 545 280,50	3 545 280,50	0,00			
2028	47 093 659,69	44 642 373,00	23 869 445,00	0,00	752 954,61	0,00	72 788,00	0,00	2 451 286,69	2 451 286,69	0,00			
2029	47 011 132,26	45 687 558,00	24 484 083,00	0,00	599 507,98	0,00	24 263,00	0,00	1 323 574,26	1 323 574,26	0,00			
2030	48 217 596,10	46 773 998,00	25 108 427,00	0,00	478 212,25	0,00	0,00	0,00	1 443 600,10	1 443 600,10	0,00			
2031	48 631 653,91	47 880 495,00	25 729 861,00	0,00	361 785,00	0,00	0,00	0,00	751 158,91	751 158,91	0,00			
2032	49 634 356,00	49 009 946,00	26 360 243,00	0,00	229 250,00	0,00	0,00	0,00	824 412,00	824 412,00	0,00			
2033	51 027 986,00	50 173 110,00	27 006 069,00	0,00	114 625,00	0,00	0,00	0,00	854 876,00	854 876,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	4.3	4.3.1
			3.1															
Wykonanie 2017	1 116 595,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-45 040,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-5 008 955,89	0,00	0,00	10 766 564,97	9 752 140,40	5 008 955,89	5 008 955,89	5 008 955,89	5 008 955,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-5 301 406,85	0,00	0,00	10 906 164,44	5 735 668,86	5 301 406,85	5 301 406,85	5 301 406,85	5 301 406,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 582 152,77	1 095 805,86	1 095 805,86	5 133 611,19	518 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 876 817,02	0,00	0,00	0,00	0,00	799 236,17	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-5 765 960,83	0,00	0,00	14 079 958,78	460 000,00	460 000,00	460 000,00	460 000,00	460 000,00	10 790 476,47	2 476 478,52	2 476 478,52	2 476 478,52	2 476 478,52	2 829 482,31	2 829 482,31	2 829 482,31	2 829 482,31
Plan 3 kw. 2023	-11 006 064,35	0,00	0,00	12 118 376,35	8 060 000,00	8 060 000,00	8 060 000,00	8 060 000,00	8 060 000,00	312 003,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3 746 372,95	3 746 372,95	3 746 372,95	2 946 064,35
Wykonanie 2023	-5 499 058,75	0,00	0,00	6 611 370,75	1 019 240,00	1 019 240,00	1 019 240,00	1 019 240,00	1 019 240,00	312 003,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5 280 127,35	5 280 127,35	5 280 127,35	4 479 818,75
2024	-4 717 460,92	0,00	0,00	6 886 016,92	5 100 000,00	4 717 460,92	4 717 460,92	4 717 460,92	4 717 460,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 016,92	1 766 016,92	1 766 016,92	0,00
2025	-1 067 580,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 067 580,00	1 067 580,00	1 067 580,00	1 067 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 485 095,00	2 485 095,00	2 485 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 459 040,00	2 459 040,00	2 459 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 459 040,00	2 459 040,00	2 459 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 596 033,00	2 596 033,00	2 596 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 059 654,00	2 059 654,00	2 059 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 312 500,00	2 312 500,00	2 312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 062 500,00	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 062 500,00	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	5 Rozchody budżetu x	5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
						5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	577 113,50	577 113,50	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	989 704,40	989 704,40	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 095 805,86	1 095 805,86	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 123 310,00	1 123 310,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	1 112 312,00	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 112 312,00	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 148 556,00	2 148 556,00	1 039 827,00	0,00	1 039 827,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 582 420,00	2 582 420,00	1 386 436,00	0,00	1 386 436,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 485 095,00	2 485 095,00	1 386 436,00	0,00	1 386 436,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 459 040,00	2 459 040,00	1 386 436,00	0,00	1 386 436,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 459 040,00	2 459 040,00	1 386 436,00	0,00	1 386 436,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 596 033,00	2 596 033,00	1 386 429,00	0,00	1 386 429,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 059 654,00	2 059 654,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 312 500,00	2 312 500,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 872 062,00	0,00	1 943 182,91	1 943 182,91				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 947 726,50	0,00	1 775 012,04	1 775 012,04				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 065 003,40	0,00	3 270 902,89	4 275 327,46				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 810 967,86	0,00	3 751 336,68	8 921 832,26				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 233 720,00	0,00	2 467 008,65	7 082 061,84				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 570 410,00	0,00	3 364 476,24	17 004 436,02				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 518 098,00	0,00	2 120 027,31	6 178 403,66				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 477 338,00	0,00	4 308 282,81	9 900 413,56				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 428 782,00	0,00	216 012,85	1 982 029,77				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 496 352,00	0,00	1 495 482,00	1 495 482,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 011 267,00	0,00	2 491 327,00	2 491 327,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 562 227,00	0,00	2 556 127,00	2 556 127,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 093 187,00	0,00	2 565 579,00	2 565 579,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 437 154,00	0,00	2 645 202,00	2 645 202,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 437 500,00	0,00	2 767 061,00	2 767 061,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 125 000,00	0,00	2 849 571,00	2 849 571,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 062 500,00	0,00	2 866 912,00	2 866 912,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 917 376,00	2 917 376,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,03%	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,07%	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,00%	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,41%	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,51%	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	x	12,60%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2023	0,00%	9,24%	9,39%	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	14,42%	14,57%	x	x	x	
2024	4,78%	3,71%	3,71%	13,00%	13,74%	TAK	
2025	5,08%	6,56%	x	11,38%	12,12%	TAK	
2026	4,96%	8,81%	x	10,14%	10,88%	TAK	
2027	4,50%	8,36%	x	9,51%	10,25%	TAK	
2028	4,10%	7,76%	x	8,52%	9,26%	TAK	
2029	4,08%	7,41%	x	8,14%	8,88%	TAK	
2030	5,65%	7,23%	x	7,41%	8,15%	TAK	
2031	5,82%	6,99%	x	7,12%	7,12%	TAK	
2032	4,87%	6,63%	x	7,53%	7,59%	TAK	
2033	4,53%	6,30%	x	7,60%	7,60%	TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotaże i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii okiesione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii okiesione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii okiesione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	232 664,51	232 441,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 185,00	157 185,00	136 448,70
Wykonanie 2018	397,28	0,00	247 311,00	247 311,00	247 311,00	247 311,00	247 311,00	105 702,29	105 702,29	103 110,15
Wykonanie 2019	217 978,28	195 119,72	17 942 742,96	17 942 742,96	17 942 742,96	17 942 742,96	17 942 742,96	37 872,36	37 872,36	32 811,41
Wykonanie 2020	813 039,90	796 667,41	7 379 639,62	7 379 639,62	7 379 639,62	7 379 639,62	7 372 253,95	812 161,94	812 161,94	709 419,58
Wykonanie 2021	33 000,00	0,00	9 814 695,70	9 814 695,70	9 814 695,70	9 814 695,70	8 431 225,58	162 523,66	162 523,66	256 436,97
Wykonanie 2022	265 180,00	254 393,71	2 210 205,65	2 210 205,65	2 210 205,65	2 210 205,65	2 155 254,03	178 173,17	178 173,17	164 404,26
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	126 713,79	126 713,79	126 713,79	126 713,79	113 375,50	160 470,06	160 470,06	160 470,06
Wykonanie 2023	4 600,00	0,00	769 713,89	769 713,89	769 713,89	769 713,89	688 691,39	160 470,06	160 470,06	160 470,06
2024	0,00	0,00	3 254 122,42	3 254 122,42	3 254 122,42	3 254 122,42	3 254 122,42	15 990,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			10.2 Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.3 Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.4 Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	10.5 Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy						z tego:	
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2					bieżące	majątkowe
Wykonanie 2017	485 911,44	485 911,44	247 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	455 003,81	455 003,81	114 078,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	22 694 503,18	22 694 503,18	14 400 448,13	37 600 451,31	206 171,97	37 394 279,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	17 054 966,83	17 054 966,83	11 859 491,70	22 911 563,15	853 422,40	22 058 140,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	9 592 521,35	8 620 134,78	5 790 115,68	13 465 477,27	583 955,92	12 881 521,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 790 569,39	2 790 569,39	1 877 917,22	11 562 065,74	743 683,21	10 818 382,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	1 182 550,00	1 182 550,00	1 132 341,00	26 636 508,13	624 202,68	26 012 305,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 182 550,00	1 182 550,00	1 132 341,00	23 636 508,13	624 202,68	23 012 305,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	4 246 017,00	3 333 543,42	3 254 122,42	24 999 600,19	225 585,00	24 774 015,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	6 389 012,28	222 537,28	6 166 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	167 578,11	167 578,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	104 583,96	104 583,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	310 252,20	310 252,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	252 792,22	252 792,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	w tym:				10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>(9)</sup>
			w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)				
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x						
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 664,50	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	577 113,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-57 750,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	989 704,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 095 805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 123 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 148 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 532 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 435 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 409 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 408 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 996 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	247 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWOJNIŹCĄCY  
Rady Gminy  
Andrzej Godój

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata  
2024 - 2033  
Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXI/415/2023  
Rady Gminy Lubomia z dnia 28 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 476 908,03	24 999 600,19	6 389 012,28	167 578,11	104 583,96	310 252,20
1.a	- wydatki bieżące				3 308 199,77	225 585,00	222 537,28	167 578,11	104 583,96	310 252,20
1.b	- wydatki majątkowe				53 168 708,26	24 774 015,19	6 166 475,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				4 348 407,00	4 262 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				15 990,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Doradztwo techniczne w zakresie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2024	15 990,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 332 417,00	4 246 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie sołectwa Lubomia i Grabówka w Gminie Lubomia - etap III	Urząd Gminy	2022	2024	4 073 500,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa strefy workoutu w Parku w Luborni -	LUBOMIA	2023	2024	114 987,00	109 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu wokół Grobu Boryłowskiej Pani oraz wokół pomnika Stanisława Kostki w Gminie Lubomia -	Urząd Gminy-	2022	2024	143 930,00	136 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2);z tego				52 128 501,03	20 737 593,19	6 389 012,28	167 578,11	104 583,96	310 252,20
1.3.1	- wydatki bieżące				3 292 209,77	209 595,00	222 537,28	167 578,11	104 583,96	310 252,20
1.3.1.1	Dotacja do taryfowych grup odbiorców w zakresie dostarczania ścieków na rzecz Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego w Lubomi	Urząd Gminy	2015	2029	3 116 559,77	100 300,00	213 537,28	158 578,11	104 583,96	310 252,20
1.3.1.2	Wykonanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubomia oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubomia dla określonych terenów	Urząd Gminy	2022	2024	67 650,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji koncepcyjnej, związanej z poprawą efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Lubomia	Urząd Gminy	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji projektowej operatorów wodnoprzewodnych dla wyłotów kanalizacji deszczowej przy przy drogach gminnych	Urząd Gminy	2023	2024	31 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zakup dostępu do systemu transmisyjny obrad oraz liczenia głosów w Radzie Gminy Lubomia -	Urząd Gminy	2024	2026	27 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 836 291,26	20 527 998,19	6 166 475,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Nadzór budowlany, włącznie z wykonaniem funkcji Inżyniera Kontraktu i usługami Zarządzania Kontraktem i projektowania w ramach projektu: budowa infrastruktury Drogowej i Technicznej oraz Gminnej na Terenie Nowej Wsi	Urząd Gminy	2014	2024	4 239 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	252 792,22	32 223 818,96
1.a	252 792,22	1 283 326,77
1.b	0,00	30 940 490,19
1.1	0,00	4 262 007,00
1.1.1	0,00	15 990,00
1.1.1.1	0,00	15 990,00
1.1.2	0,00	4 246 017,00
1.1.2.1	0,00	4 000 000,00
1.1.2.2	0,00	109 987,00
1.1.2.3	0,00	136 030,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	252 792,22	27 961 811,96
1.3.1	252 792,22	1 267 338,77
1.3.1.1	252 792,22	1 140 043,77
1.3.1.2	0,00	20 295,00
1.3.1.3	0,00	50 000,00
1.3.1.4	0,00	30 000,00
1.3.1.5	0,00	27 000,00
1.3.2	0,00	26 694 473,19
1.3.2.1	0,00	162 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa i termomodernizacja budynku szkoły w Syryni	Urząd Gminy	2020	2024	4 063 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Syrynia - etap III wraz z rozbudową istniejącej oczyszczalni ścieków do wydajności 360 m3/dobę - etap III	Urząd Gminy	2022	2024	18 107 175,65	10 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej przy ulicy Goleźców w Syryni	Urząd Gminy	2022	2024	123 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie sołectwa Lubomia i Grabówka w Gminie Lubornia - etap II	Urząd Gminy	2021	2024	6 117 304,05	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zmiana sposobu użytkowania piętra budynku WDK w Bukowie na zbiorek wraz z dobudową windy zewnętrznej przystosowanej dla osób niepełnosprawnych i modernizacją kotłowni	Urząd Gminy	2023	2025	2 085 000,00	384 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Wójewództwa Śląskiego na zadanie pod nazwą: "Przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 936 (ul. Bukowska) z drogą powiatową nr 3512S (ul. Raciborska) w Syryni"	Urząd Gminy	2024	2025	307 500,00	153 750,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Wodzisławskiego na zadanie pod nazwą: "Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 3512 S (ul. Raciborska) Rogów - Syrynia"	Urząd Gminy	2023	2025	92 000,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Wodzisławskiego na zadanie pod nazwą: "Remont ulicy Powstańców Śląskich w Syryni"	Urząd Gminy	2023	2024	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy Różańcowej p.w. Matki Boskiej Bolesnej w Bukowie	Urząd Gminy	2023	2025	521 000,00	30 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy p.w. św. Jana Nepomucena w Lubomi	Urząd Gminy	2023	2025	521 000,00	30 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa budynku przedszkola w Luborni	Urząd Gminy	2023	2024	65 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lubornia	Urząd Gminy	2024	2025	267 000,00	133 500,00	133 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nieboczowach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej oraz remontem i przebudową dróg w Lubomi	Urząd Gminy	2024	2025	6 649 450,00	3 499 725,00	3 149 725,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa i termomodernizacja dwóch budynków użyteczności publicznej przy ul. A. Mickiewicza w Luborni wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy	2022	2024	4 915 361,56	4 720 023,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Lubomi -	Urząd Gminy	2022	2024	138 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	30 000,00
1.3.2.3	0,00	10 610 000,00
1.3.2.4	0,00	100 000,00
1.3.2.5	0,00	10 000,00
1.3.2.6	0,00	2 084 000,00
1.3.2.7	0,00	307 500,00
1.3.2.8	0,00	49 500,00
1.3.2.9	0,00	625 000,00
1.3.2.10	0,00	520 000,00
1.3.2.11	0,00	520 000,00
1.3.2.12	0,00	30 000,00
1.3.2.13	0,00	287 000,00
1.3.2.14	0,00	6 649 450,00
1.3.2.15	0,00	4 720 023,19
1.3.2.16	0,00	10 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
ANDRZEJ GODOJ



## Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubomia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubomia za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubomia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubomia została przygotowana na lata 2024-2033.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubomia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubomia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przeszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubomia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubomia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

## 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubomia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubomia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 800 000,00 zł, co stanowi 109,43% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 283 847,42 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie sołectwa Lubomia i Grabówka w Gminie Lubomia - etap III";
2. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Syrynia - etap III wraz z rozbudową istniejącej oczyszczalni ścieków do wydajności 360 m<sup>3</sup>/dobę - etap III",
3. "Przebudowa i termomodernizacja dwóch budynków użyteczności publicznej przy ul. A. Mickiewicza w Lubomi wraz z zagospodarowaniem terenu";
4. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nieboczowach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej oraz remontem i przebudową dróg w Lubomi";
5. "Budowa strefy workoutu w Parku w Lubomi";
6. "Zagospodarowanie terenu wokół Grobu Bordynowskiej Pani oraz wokół pomnika Stanisława Kostki w Gminie Lubomia".

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 - 2030.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubomia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubomia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących

posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2027	0,00%	60,00%	0,00%
	2028-2033	0,00%	100,00%	0,00%

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubomia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 316 428,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 168 161,08 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubomia nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024-2033.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 4 717 460,92 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 717 460,92 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Lubomia**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	61 650 731,59	66 368 192,51	-4 717 460,92
2025	50 152 375,00	51 219 955,00	-1 067 580,00
2026	49 472 942,50	46 987 847,50	2 485 095,00
2027	49 423 049,50	46 964 009,50	2 459 040,00
2028	49 552 699,69	47 093 659,69	2 459 040,00
2029	49 607 165,26	47 011 132,26	2 596 033,00
2030	50 277 252,10	48 217 598,10	2 059 654,00
2031	50 944 153,91	48 631 653,91	2 312 500,00
2032	51 896 858,00	49 834 358,00	2 062 500,00
2033	53 090 486,00	51 027 986,00	2 062 500,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 866 016,92 zł. Przychody Gminy Lubomia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 100 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 766 016,92 zł.

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubomia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubomia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubomia**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 148 556,00	0,00	2 148 556,00
2025	2 532 420,00	50 000,00	2 582 420,00
2026	2 435 095,00	50 000,00	2 485 095,00
2027	2 409 040,00	50 000,00	2 459 040,00
2028	2 409 040,00	50 000,00	2 459 040,00
2029	1 996 033,00	600 000,00	2 596 033,00
2030	247 154,00	1 812 500,00	2 059 654,00
2031	300 000,00	2 012 500,00	2 312 500,00
2032	0,00	2 062 500,00	2 062 500,00
2033	0,00	2 062 500,00	2 062 500,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubomia planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubomia**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	1 039 827,00
2025	1 386 436,00
2026	1 386 436,00
2027	1 386 436,00
2028	1 386 436,00
2029	1 386 429,00

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 14 477 338,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 428 782,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 44,44%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	17 428 782,00	39 221 380,20	44,44%
2025	18 496 362,00	39 291 032,00	47,08%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubomia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubomia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	41 366 884,17	41 150 871,32	216 012,85	1 982 029,77
2025	43 362 925,00	41 867 443,00	1 495 482,00	1 495 482,00
2026	44 887 176,00	42 395 849,00	2 491 327,00	2 491 327,00
2027	45 974 856,00	43 418 729,00	2 556 127,00	2 556 127,00
2028	47 207 952,00	44 642 373,00	2 565 579,00	2 565 579,00
2029	48 332 760,00	45 687 558,00	2 645 202,00	2 645 202,00
2030	49 541 079,00	46 773 998,00	2 767 081,00	2 767 081,00
2031	50 730 066,00	47 880 495,00	2 849 571,00	2 849 571,00
2032	51 896 858,00	49 009 946,00	2 886 912,00	2 886 912,00
2033	53 090 486,00	50 173 110,00	2 917 376,00	2 917 376,00

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiają dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w grupie pozycji dotyczących wskaźnika spłaty zobowiązań. Wskazują one, że w całym okresie prognozy Gmina Lubomia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2023.

## 9. Uzasadnienie dla realności realizacji przedsięwzięć wieloletnich

W wykazie przedsięwzięć do WPF planuje się wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w ramach wydatków bieżących i majątkowych oraz wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2) dotyczące zarówno wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych, realizowanych w latach 2014 - 2029.

Limity wydatków w poszczególnych latach, łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań poszczególnych przedsięwzięć zostały przedstawione zgodnie z zawartymi umowami na realizację tych zadań, a także zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi stanowiącymi załączniki do poszczególnych kontraktów.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
Andrzej Godój